جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

منطقة الرياض- المملكة العربية السعودية

القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير المراجع المستقل

فهرس القوائم المالية

	صفحة
تقرير مراجع الحسابات	١-٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الانشطة	٤
قائمة صافي التغير في الأصول	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧-١٢

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالقويعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة **لجمعية التنمية الاهلية بالقويعية**، (جمعية أهلية) والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وقائمة الأنشطة والتغير في صافي الاصول والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١١) المعتبرة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية، بما في ذلك ملخص بالسياسات المحاسبية المهمة

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة ككل:

تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي **لجمعية التنمية الاهلية بالقويعية** (جمعية أهلية) كماهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وقائمة الانشطة والتغير في صافي الأصول وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وآداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في القوائم المالية .

مسئوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية التي تراها ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ ، وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

إن الأشخاص المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للجمعية.

مكتب خالد حسن الابيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية (تتمة)

السادة / جمعية التنمية الاهلية بالقويعية المحترمين

(جمعية أهلية غير هادفة للربح)

المملكة العربية السعودية

مسئوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية المعدة لغرض خاص ككل خالية من تحريف جوهري سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً، ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعَد جوهرية إذا كان يمكن بدرجة معقولة توقع أن تؤثر منفردة، أو في جملتها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال عملية المراجعة، ومسؤولياتنا هي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية، استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهريا بشأن قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة، وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا، وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- نقوم بإبلاغ الادارة، من بين عدة أمور، بنطاق المراجعة وتوقيت المراجعة والنتائج الهامة لأعمال المراجعة بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها اثناء عملية المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

- وفي رأينا فأن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الاهلية، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية

الدمام – المملكة العربية السعودية

٢٤ رجب ١٤٤٧هـ

١٣ يناير ٢٠٢٦م

مكتب خالد حسن الأبيض محاسبون ومراجعون قانونيون
ترخيص رقم: ٦٤٩
License No.: 649
Al-Abyadh Certified Accountants & Auditors

خالد حسن الأبيض

محاسب قانوني – ترخيص رقم (٦٤٩)

١٤٤٠/٠٤/١٢هـ

الدمام: حي الجوهرة – طريق الخليج – مركز الثريا للأعمال – الدور الرابع – مكتب ٤٠٥ – العنوان الوطني: الدمام – مبنى ٢٣٨٢ – الرمز البريدي ٣٢٤٢٢ الرقم الإضافي ٦٢٩٢ – هاتف: ٠١٣ ٨٣٣ ٢٠٢٢
www.alabyadh.com info@alabyadh.com

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالى كما فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

الأصـــــــــــــــول	ايضاح	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
الأصـــــــول المتــداولــة			
النقد بالصندوق ولدي البنــوك	(٣)	٥٥,٤٤٥	٣٥٧,٥٧٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٥٥,٤٤٥	٣٥٧,٥٧٤
الأصـــــــول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات ،بالصافي	(٤)	٩,٣١١	٢٢,٨٠٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٣١١	٢٢,٨٠٠
إجمـــــالى الأصـــــــول		**٦٤,٧٥٦**	**٣٨٠,٣٧٤**
الإلتزامات وصافي الأصــول			
الإلتزامات المتداولة			
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة	(٥)	١٩٧,٧٥٠	١٩٥,٠٠٠
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٩٧,٧٥٠	١٩٥,٠٠٠
إجمـــــالى الإلتزامات		١٩٧,٧٥٠	١٩٥,٠٠٠
صـــــافي الأصـــــــول			
صافي الأصول غير المقيدة		(١٨٧,٩٩٤)	(٦٧,٦٤٠)
صافي الأصول المقيدة	(١٠)	٥٥,٠٠٠	٢٥٣,٠١٤
إجمـالي صـــافي الأصـــول		(١٣٢,٩٩٤)	١٨٥,٣٧٤
إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول		**٦٤,٧٥٦**	**٣٨٠,٣٧٤**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قـائمة الأنشطة للسنة المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	ايضاح	غيـــر مقيـــدة	مـقيـــــــدة	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
الإيرادات والمكاسب					
التبرعات النقدية العامة		٤٤,٠٠٠	-	٤٤,٠٠٠	٥١,٣٢٠
التبرعات النقدية المقيدة	(٦)	-	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	-
دعم منصة هدف		-	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
دعم مؤسسة والدة بدر الراجحي		-	-	-	٤٥,٠٠٠
دعم شركة معادن			٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
إيرادات الأشتراكـــــات		١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠
رسوم دورات		١,١٠٠	-	١,١٠٠	٢,٣٨٢
المنح الحكومية	(٧)	-	٢٥١,٠٠٠	٢٥١,٠٠٠	٤٠٥,٥٠٠
صافي الأصول المحررة من القيود					
إعادة التصنيف لتحقق قيد الاستخدام		٥١٣,٥١٤	(٥١٣,٥١٤)	-	-
إجمالى الإيرادات والمكـــــاسب		**٥٦٨,٦١٤**	**(١٩٨,٠١٤)**	**٣٧٠,٦٠٠**	**٦٧٢,٢٠٢**
المصروفات والخسائر					
مصـــــــروفات الأنشطة	(٨)	٦١٦,١٥٢	-	٦١٦,١٥٢	٣٠٤,٩١١
المصروفات العمومية والإدارية	(٩)	٥٧,٧٠٧	-	٥٧,٧٠٧	٥٧,٣٦٥
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٤)	١٥,١٠٩	-	١٥,١٠٩	١٤,٩٤٧
إجمالى المصـــروفات والخســـائر		**٦٨٨,٩٦٨**	**-**	**٦٨٨,٩٦٨**	**٣٧٧,٢٢٣**
التغيـــــر في صافي الاصول		(١٢٠,٣٥٤)	(١٩٨,٠١٤)	(٣١٨,٣٦٨)	٢٩٤,٩٧٩
صافي الأصول في بداية السنة		(٦٧,٦٤٠)	٢٥٣,٠١٤	١٨٥,٣٧٤	(١٠٩,٦٠٥)
صافي الأصول في نهاية السنة		**(١٨٧,٩٩٤)**	**٥٥,٠٠٠**	**(١٣٢,٩٩٤)**	**١٨٥,٣٧٤**

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغير في صافي الاصول للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودى

	صافي الأصول غير المقيدة	صافي الأصول المقيدة	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٤م	**(١٤٢,٠٣٠)**	**٣٢,٤٢٥**	**(١٠٩,٦٠٥)**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	٧٤,٣٩٠	**٢٢٠,٥٨٩**	**٢٩٤,٩٧٩**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**(٦٧,٦٤٠)**	**٢٥٣,٠١٤**	**١٨٥,٣٧٤**
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٥م	**(٦٧,٦٤٠)**	**٢٥٣,٠١٤**	**١٨٥,٣٧٤**
مجموع التغير الشامل في صافي الأصول للفترة في قائمة الأنشطة	(١٢٠,٣٥٤)	(١٩٨,٠١٤)	**(٣١٨,٣٦٨)**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	**(١٨٧,٩٩٤)**	**٥٥,٠٠٠**	**(١٣٢,٩٩٤)**

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

المبالغ بالريال السعودي

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
التغـــير في صافي الاصول	(٣١٨,٣٦٨)	٢٩٤,٩٧٩
التغير في بنود غير نقدية		
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٥,١٠٩	١٤,٩٤٧
التغيـــــــر في صافي الاصـــول بعد التســويات	**(٣٠٣,٢٥٩)**	**٣٠٩,٩٢٦**
التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة		
مصاريف مستحقة	٢,٧٥٠	(٢,٧٥٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**(٣٠٠,٥٠٩)**	**٣٠٧,١٧٦**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
اضافات الممتلكات والآلات والمعدات	(١,٦٢٠)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(١,٦٢٠)**	**-**
صافي التغير في رصيد النقدية	(٣٠٢,١٢٩)	٣٠٧,١٧٦
رصيدة النقدية في بداية الفـترة	٣٥٧,٥٧٤	٥٠,٣٩٨
رصيدة النقدية في نهاية الفترة	**٥٥,٤٤٥**	**٣٥٧,٥٧٤**

ان الإيضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـــجلة لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

---

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

(١/٢) المركز الرئيسى : القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

(١/٣) رقم التسجيل : لدي المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣) بتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٦ ه الموافق ٢٧/٠٤/٢٠٢٢م .

(١/٤) أهداف الجمعية :-

* تحقيق الترابط الاجتماعي بين افراد المجتمع .
* الاستفادة من خبرات وطاقات افراد المجتمع .
* تطوير البرامج الخاصة بالشباب والاستفادة من طاقتهم في تطوير المجتمع .
* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسى للجمعية.

(١/٥) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في الأول من يناير ٢٠٢٥م وتنتهى بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠٢٥م .

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أُعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودى وفقاً لمعايير المحاسبة للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال للجمعية :-

(٢/١) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشأت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب إستخدام التقديرات والإفتراضات التى قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المُحتمله فى تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المُسجلة خلال تلك السنه وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبى :
تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيـــــرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الإستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(1/1/أ) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام فى المستقبل .

(1/2/أ) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(1/3/أ) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصـــــروفات :
(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الإستحقاق .
(٣) يتم إثبات مصروفات المســـاعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة:
تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافي للديون المشكوك في تحصيلها ، وتخصم الديون المعدومة عند تكبدها .

المخـــزون الســـلعى :-

(أ) المخزون من البضاعة المتبرع بها للجنة والتى لم تُصرف حتى تاريخ القوائِم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند إستلامها.

(ب) المخزون من البضاعة المشتراه يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يُصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية .

الأصول الثابتة :-

تظهر الممتلكات والآت والمعدات في السجلات بسعر التكلفة ، ويتم استهلاكها طبقاً لطريقـــة القسط الثابت على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية لها .
وتظهر بالقوائم بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة والهبوط في القيمة ويحمل الاستهلاك على قائمة الأنشطة .
تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأنشطة .
تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على قائمة الأنشطة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الأصول ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها .
حيث يتم إثبات الأصول الثابتة في حالة الهبوط في قيمة الأصول الثابتة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة.

اثاث ومفروشات	١٠%	١٥%	أجهزة والالات ومعدات
الأجهزة الكهربائية	١٠%		

الأصول غير الملموسة

ـ يتم إثبات الأصول غير الملموسة بقيمتها العادلة أي على أساس تكلفتها عند الاقتناء وحسب طبيعة العملية التي بموجبها تم اقتناء الأصل غير الملموس.
ـ يتم قياس الأصل غير الملموس في القوائم المالية وفقاً لتكلفته التاريخية بعد تعديله بالاستنفاذ .
ـ يتم استنفاذ مصروفات ماقبل التشغيل بطريقة القسط الثابت خلال مدة لا تقل عن سبع سنوات .
حيث يتم إثبات الأصول غير الملموسة في حالة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة على أساس القيمة الممكن استردادها من الأصل ، ويتم قياس خسائر الهبوط في قيمة الأصل بالنقص في القيمة الدفترية عن القيمة الممكن استردادها وتُعرض خسائر الهبوط في قائمة الأنشطة ضمن الأنشطة من الأعمال الرئيسية ، ويتم اثبات تلك المصروفات طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

مكافأة نهاية الخدمة :-

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقا لإحكام نظام العمل و في المملكة العربية السعودية.

الديون المشكوك فى تحصيلها :-

يجنب مخصص لمقابلة المبالغ المستحقة للجنة لدى الغير وهناك إحتمالية عدم السداد لتعسرهم أو لأسباب أخرى.

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق فى الفترة المحاسبية التى تم الإستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الإعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية ومافى حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية بالقويعية

مســـــجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٦٣)

القويعية - الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م

إيضاح : (٣) النقد بالصندوق ولدي البنوك : -

	٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م	٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م
مصرف الراجحي	٥٥,٤٤٥	٣٥٧,٥٧٤
	٥٥,٤٤٥	**٣٥٧,٥٧٤**

إيضاح :(٤) الممتلكات والالات والمعدات،بالصافي : -

البيـان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	تكلفة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/٠١/٠١م	إهلاكات العام	مجمع الإهلاك المستبعد	مجمع الإهلاكات في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٥/١٢/٣١م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٤/١٢/٣١م
اثاث ومفروشات	١٤٩,٤٧٣	٠	٠	**١٤٩,٤٧٣**	١٢٦,٦٧٥	١٤,٩٤٧	٠	**١٤١,٦٢٢**	**٧,٨٥١**	**٢٢,٧٩٨**
أجهزة والات ومعدات	٩٩,٢٠٠	١,٦٢٠	٠	**١٠٠,٨٢٠**	٩٩,١٩٩	١٦٢	٠	**٩٩,٣٦١**	**١,٤٥٩**	**١**
تحسينات علي مباني الغير	٦٦,٣٠٠	٠	٠	**٦٦,٣٠٠**	٦٦,٢٩٩	٠	٠	**٦٦,٢٩٩**	**١**	**١**
الإجمالي	**٣١٤,٩٧٣**	**١,٦٢٠**	**٠**	**٣١٦,٥٩٣**	**٢٩٢,١٧٣**	**١٥,١٠٩**	**٠**	**٣٠٧,٢٨٢**	**٩,٣١١**	**٢٢,٨٠٠**

إيضاح : (٥) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
ذمم دائنة	١٩٢,٠٠٠	١٩٢,٠٠٠
اتعاب مهنية	٥,٧٥٠	٣,٠٠٠
الاجمـــــــالى	**١٩٧,٧٥٠**	**١٩٥,٠٠٠**

إيضاح : (٦) التبرعات النقدية المقيدة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
تبرعات مقيدة برنامج المشاركة في اليوم الوطني	٦,٥٠٠	٠
تبرعات مقيدة برنامج ملتقي شمام	٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**١١,٥٠٠**	**٠**

إيضاح : (٧) المنح الحكومية -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
المنح الحكومي- دعم التشغيل	٠	١٠٠,٠٠٠
المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٠	٨٠,٠٠٠
دعم صندوق الجمعيات	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
دعم راس المال البشري	٥١,٠٠٠	٢٥,٥٠٠
الاجمـــــــالى	**٢٥١,٠٠٠**	**٤٠٥,٥٠٠**

إيضاح : (٨) مصروفات الانشطة : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
ملتقى التنمية الاجتماعي	١٦١,١٦٢	٤٠,٠٠٠
الدورات التدريبة للشباب	٥,٠٠٠	٦٣,٥٠٠
الدورات التدريبية للفتيات	٢,٦٦٠	٣٣,٦٤٠
المشاركة في المناسبات الوطنية	١٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
برنامج اشبال المستقبل	١٩,٥٠٠	٠
برنامج السوق التراثي بالقويعية	٣١,٣٦٠	٠
برنامج التطوع الحياة	٢٤,١٥٠	١٨,٤٤٣
برنامج ملتقي الشمام	١٣٠,٠٠٠	٠
مصروفات المنح الحكومي - التميز المؤسسي	٨٦,٣٢٠	٠
مصروفات راس المال البشري	٥١,٠٠٠	٥٤,٠٠٠
مصروفات تشغيلية الجمعية-مستهلكات	٠	٤,٣٢٨
مصروفات تشغيلية الجمعية-رواتب	٦٦,٠٠٠	٨٦,٠٠٠
مصروفات تشغيلية الجمعية- ايجار	٢٤,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٦١٦,١٥٢**	**٣٠٤,٩١١**

إيضاح : (٩) المصروفات العمومية والادارية : -	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٥م**	**٣١ /١٢/ ٢٠٢٤م**
تامينات اجتماعية	٢٢,٧٥٤	٣٤,٤٣٢
ضيافة ونظافة	٢,٦٠٧	١,٣٩٤
هاتف وكهرباء وانترنت	١٠,٦٩٩	٦,٢٤٣
الوقود والمحروقات	٢٦٨	٠
أدوات مستهلكة مصروفة	٣,٣٧٩	٠
تكاليف العاملين - عمالة مؤقتة	٢,٣٠٠	٥,٧٩٧
صيانة وإصلاح - المباني	١,١٤٦	٢٠٠
مصاريف اشتراكات وتصديقات	٤,٤٦٦	١,٥٠٠
قرطاسية ومطبوعات	٩٨٩	٨٧٥
عمولة ورسوم بنكية	٤٤٩	٤١١
رسوم حكومية	١,٠٠٠	٧٦٣
مصروفات متنوعه	٧,٦٥٠	٥,٧٥٠
الاجمـــــــالى	**٥٧,٧٠٧**	**٥٧,٣٦٥**

إيضاح : (١٠) صافى الأصول المقيدة: -

	صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	**المقيد خلال العام**	**المحرر من القيود خلال العام**	**صافى الأصول المقيدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م**
التبرعات النقدية المقيدة	٠	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠	٠
دعم منصة هدف	٠	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	٠
دعم صندوق الجمعيات	١٣٣,٠١٤	٢٠٠,٠٠٠	٢٧٨,٠١٤	٥٥,٠٠٠
دعم راس المال البشري	٠	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٠
دعم شركة معادن	١٢٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	٠
الاجمـــــــالى	**٢٥٣,٠١٤**	**٣١٥,٥٠٠**	**٥١٣,٥١٤**	**٥٥,٠٠٠**

إيضـــــــــاح : (١١)عـــــــام : -

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحاليا